



Città di Petilia Policastro

(Provincia di Crotona)

Deliberazione della Giunta Comunale

Delibera N.124 del 15/09/2015	Oggetto:	Monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari – per il periodo 01/01/2015 al 31/08/2015 – Presa atto del verbale redatto dal Responsabile del Settore Finanziario.
--	----------	--

L'anno duemilaquindici il giorno quindici del mese di Settembre alle ore 18,40 in Petilia Policastro e nella Sede Comunale, appositamente convocata con l'osservanza e le modalità prescritte, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

N° d'ord.	Componenti in carica	Carica ricoperta	Presenti	Assenti
1)	AMEDEO NICOLAZZI	Sindaco	X	
2)	GASPARE VENNARI	Assessore	X	
3)	GIUSEPPE SCORDAMAGLIA	Assessore		X
4)	CARMELA ELIA	Assessore	X	
5)	DIEGO ROCCA	Assessore		X
		TOTALE	3	2

Partecipa alla seduta con funzioni consultive, referenti e di assistenza il Segretario comunale Dott. Ernesto Scalise.

Il Presidente Sig. Amedeo Nicolazzi, in qualità di Sindaco pro-tempore, dichiarata aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione della proposta di deliberazione relativa all'argomento in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione n.124 del 09.09.2015 presentata a firma del Sindaco ad oggetto: **“Monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari – per il periodo 01/01/2015 al 31/08/2015 – Presa atto del verbale redatto dal Responsabile del Settore Finanziario.”**;

Visto il parere favorevole del Responsabile del Settore n.3 “Settore Ragioneria” sulla regolarità Contabile e Tecnica del presente atto, allegato alla presente;

Ritenuto di dover approvare la proposta di deliberazione di cui sopra;

Visto il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e ss. mm. ed ii;

Visto il D.lgs 165/01 , e ss. mm. ed ii;

Visto il vigente Regolamento comunale sull’ordinamento dei servizi e degli uffici;

Con voti unanimi e favorevoli resi ed accertati in forma palese

D E L I B E R A

- 1. di approvare** in ogni sua parte la proposta di deliberazione n.124 del 09.09.2015 allegata al presente atto, presentata a firma del Sindaco ad oggetto: **“Monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari – per il periodo 01/01/2015 al 31/08/2015 – Presa atto del verbale redatto dal Responsabile del Settore Finanziario.”**;
- 2. di dare atto** che gli allegati alla presente Delibera, se pur non pubblicati, sono depositati presso l’Ufficio Ragioneria;
- 3. di inviare** copia del presente atto al Responsabile dell’Ufficio competente, per il compimento degli atti conseguenti;
- 4. di trasmettere**, in elenco, copia della presente deliberazione ai Sig.ri capigruppo consiliari come prescritto dall’art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 5. di dichiarare**, per l’urgenza, con separata ed unanime votazione favorevole espressa in forma palese, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000;



Città di Petilia Policastro (Provincia di Crotone)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Proposta n. <u>124</u> del 09/09/2015	Oggetto:	Monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari –per il periodo 01/01/2015 al 31/08/2015- Presa atto del verbale redatto dal Responsabile del Settore Finanziario.
--	-----------------	--

SOGGETTO PROPONENTE: **Sindaco**

RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA: **Rag. Antonio Gatto**

RESPONSABILE DEL SETTORE: **Rag. Antonio Gatto**

IL SINDACO

Premesso:

- che il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante " Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito con modificazioni dalla legge 07 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3, comma 1, lett. D), ha modificato l'art. 147 del T.U.E.L. " tipologia dei controlli interni";

- che l'art. 3, comma 2, del citato D.L. 174/2012 stabilisce che gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d) sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio Comunale;

-che il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 2 del 17/01/2013 ha approvato il regolamento comunale sui controlli interni, prevedendo all'art. 15 che il Responsabile del Servizio Finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari, monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari svolto con cadenza almeno quadrimestrale. Formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri, nel rispetto dei principi contabili approvati con D. Lgs. N. 118/2011;.

Visto che il verbale iniziato il 03/09/2015 si è concluso il 08/09/2015 asseverato dal Revisore dei Conti, con il quale il Responsabile del Settore Finanziario ha effettuato il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari svolto ai sensi dell'art. 15 del Titolo V del regolamento comunale sui controlli interni alla data del 31/08/2015, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

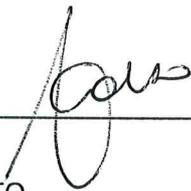
Dato atto che dal verbale non si evidenziano alla data del 31/08/2015 situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio o gli obiettivi inerenti il patto di stabilità interno;
Dato atto che dal verbale si evincono criticità relative alla situazione dei pagamenti determinata dai mancati trasferimenti da parte dello stato del FSC anno 2015, e dalla mancata riscossione dei residui attivi che è pari al 93,08% delle somme al 31/12/2014 dei primi 3 titoli dell'entrata, e da ultimo della TARI, per far fronte alle obbligazione assunte è stata utilizzata l'anticipazione di cassa e sono stati utilizzati entro i limite dell'anticipazione i fondi a destinazione vincolati;
Dato atto altresì che sono in corso le procedure di recupero coattivo nei confronti di SOAKRO e Provincia;
Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 dai responsabili dei servizi interessati, ed inseriti nella presente deliberazione come da modifiche introdotte allo stesso art.49 dal DI n. 174, articolo 3, comma 1, lett. b)

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO
per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere:

Data 09.09.2015

FAVOREVOLE

Il Responsabile

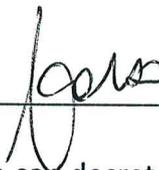


IL RESPONSABILE DEL SETTORE INTERESSATO
per quanto concerne la regolarità tecnica esprimono parere:

Data 09.09.2015

FAVOREVOLE

Il Responsabile



Visto il Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.) approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e ss. mm. ed ii;
Visto il D. Lgs. N. 118/2011;
Visto il vigente Statuto comunale;
Visto il Regolamento comunale sui controlli interni;
Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;
per le motivazioni di cui in narrativa:

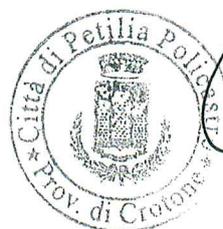
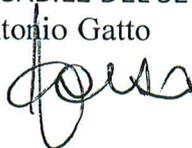
PROPONE CHE LA GIUNTA COMUNALE DELIBERI

Per quanto in premessa riportato:

1)- di prendere atto del verbale del 08/09/2015 asseverato dal Revisore dei Conti e trasmesso in data 09/09/2014, con il quale il Responsabile del Settore Finanziario ha effettuato il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari svolto ai sensi dell'art. 15 del Titolo V del regolamento comunale sui controlli interni alla data del 31/08/2015, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA:

RESPONSABILE DEL SETTORE
Rag. Antonio Gatto



PROPONENTE
IL SINDACO





Città di Petilia Policastro

(Provincia di Crotona)

Settore Programmazione, Contabilità e Bilancio

OGGETTO: Monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari svolto ai sensi dell'art. 15 del Titolo V del regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 17/01/2013.

Premesso che il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito con modificazioni dalla legge 07 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3, comma 1, lett. D), ha modificato l'art. 147 del T.U.E.L. "tipologia dei controlli interni";

Premesso, altresì, che l'art. 3, comma 2, del citato D.L. 174/2012 stabilisce che gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d) sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio Comunale;

Premesso, infine, che il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 2 del 17/01/2013 ha approvato il regolamento comunale sui controlli interni, prevedendo all'art. 15 che il Responsabile del Servizio Finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari, monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari svolto con cadenza almeno quadrimestrale. Formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri, nel rispetto dei principi contabili approvati con il D. Lgs.n. 118/2011.

VERBALE CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI -

Il presente verbale iniziato il 3 settembre 2015, si è concluso il giorno 08 settembre alla presenza del Segretario Comunale, della Giunta Comunale e dei Responsabili di Settore, ed è stato redatto dal sottoscritto Rag. Antonio Gatto, Responsabile del Servizio Finanziario, che ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma dell'art. 15 del vigente regolamento comunale di contabilità, con riferimento alla data del 31/08/2013.

Con il presente verbale vengono descritte le attività svolte e le conseguenti risultanze emerse a seguito del monitoraggio svolto.

A - EQUILIBRI DI COMPETENZA.

Il bilancio di previsione 2015, è stato approvato con delibera consiliare n. 23 del 27/08/2015, ed alla data del 31/08/2015 presente una situazione di equilibrio finanziario per come meglio sotto specificato:

Titolo	Entrata	Previsione	Accertamenti
0	Avanzo Amministrazione		-
1	Entrate Tributarie	3.788.908,90	1.789.841,83
2	Entrate da trasferimenti	660.118,23	253.292,14
3	Entrate extrisitarie	915.655,00	456.464,50
	TOTALI (A)	5.364.682,13	2.499.598,47
Titolo	Spesa	Previsione	Impegni
0	Disavanzo	10.406,58	-
1	spese correnti	5.246.921,11	3.236.680,34
3	Spese per imboris di prestiti	205.592,00	205.592,00
	TOTALI (B)	5.462.919,69	3.442.272,34
DIFFERENZA (A-B)			942.673,87

La differenza tra le somme impegnate e le somme accertate che è pari € -.942.673,87, deriva che ancora non è stata accertata: FSC € 1.571.908,90, RIMBORSO MUTUI SOAKRO € 165.160,00. Le ulteriori somme da impegnare trovano regolare copertura con gli ulteriori accertamenti .

B - EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE.

Gli accertamenti di parte capitale (titoli quarto e quinto dell'entrata), per le risorse destinate al finanziamento degli investimenti, risultano pari ad Euro 59.493,66 e sono riferite ad oneri di urbanizzazione e riscossione di crediti e risultano impegni assunti a carico delle voci di spesa previste nel titolo secondo per € 56.328,03.

C - SPESE PER CONTO TERZI.

Gli accertamenti e gli impegni nei servizi per conto di terzi risultano in equilibrio, come risulta dal seguente prospetto, la differenza di € 34.042,55 tra accertamenti e impegni è dovuta al mancato accertamento del rimborso delle spese per elezioni del parlamento europeo:

cap.	descrizione	accertamenti	impegni
1	Ritenute previd. e assist. al personale	74.661,37	74.661,37
2	Ritenute erariali	135.690,06	135.690,06
3	Altre ritenute al personale	47.493,51	47.493,51
4	Depositi cauzionali		
5	Servizi per conto terzi	163.732,06	163.732,06
6	Anticipazione fondi economali		
7	Depositi per spese contrattuali	-	-
	TOTALI	421.577,00	421.577,00

D - ENTRATE E SPESE VINCOLATE (di parte corrente).

Gli impegni assunti a carico dei i capitoli di spesa, iscritti al titolo primo e finanziati da entrate correnti aventi specifica destinazione, risultano in equilibrio in quanto non superiori agli accertamenti effettuati nelle corrispondenti voci di entrata che finanziano tali spese.

E - GESTIONE DEI RESIDUI.

Via Dante Alighieri, sn 88837 Petilia Policastro (KR) tel. 0962/4338221 fax. 0962/433299
e-mail:agatto@comunepetiliapolicastro.it- posta certificata e-mail: ragioneria.petiliapolicastro@asmepec.it

Nel periodo 01/01/2015 al 31/08/2015 sono state rilevate le seguenti variazioni nella gestione residui per effetto dei riaccertamento straordinario alla data del 30/04/2015:

- accertati MINORI residui attivi: SI per €..... 696.026,60.;
- accertati MAGGIORI residui attivi: NO per zero.;
- accertati MINORI residui passivi: SI per €...200.821,54.;

Pertanto la gestione residui NON presenta peggioramento.

GESTIONE DEI RESIDUI - ANALISI DI DETTAGLIO.

Si è verificato che:

- a) i residui attivi di parte corrente sono stati riscossi per il 6,92 % del totale e vi sono i seguenti residui attivi di consistente ammontare che risalgono ad oltre 1 anno dalla data di esigibilità non riscossi. Si invitano i Responsabili dei settori, a porre in essere tutte le azioni ritenute opportune per la assicurare la loro riscossione:

TITOLO	IMPORTO	IRISCOSSIONE	DA RISCUOTERE	%
1	5.584.919,96	643.507,58	4.941.412,38	11,33%
2	206.851,29	0	206.851,29	0%
3	3.669.118,47	12.120,80	3.656.997,67	0,3%
TOTALE	9.460.889,72	655.628,38	8.805.261,34	6,92%

- b) residui passivi:

TITOLO	IMPORTO	PAGAMENTI	DA PAGARE	%
1	1.564.150,78	768.597,51	795.553,27	49,13%
TOTALE	1.564.150,78	768.597,51	795.553,27	49,13%

- c) il complesso delle riscossioni/pagamenti su residui di parte capitale presenta una situazione di equilibrio : riscossioni (titolo IV e V) € 348.938,440 pagamenti Titolo II € 525.650,88;
- d) il complesso delle riscossioni/pagamenti sulla competenza di parte capitale presenta la seguente situazione: riscossioni (titolo IV) € 53.916,61 pagamenti zero

F - GESTIONE DI CASSA

Il saldo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a	67.908,15
Riscossioni effettuate nell'esercizio	4.816.037,13
Pagamenti effettuati nell'esercizio	4.897.499,72
Saldo di cassa alla fine del periodo	- 13.554,44

La cassa alla data del 31/08/2014 tra reversali e mandati emessi, presenta un saldo negativo di € 13.554,44, riscossioni da regolarizzare € 25.655,47 il saldo risulta essere positivo. A tale data è stata utilizzata l'anticipazione di cassa per € 1.001,415,82 per far fronte ai pagamenti . Si è fatto ricorso all'utilizzo in termini di cassa di entrate vincolate, detti fondi vincolati in parte sono stati ricostituiti in parte con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione.

Alla data del 31/08/2015e risulta un saldo negativo di cassa di € 992.821,79.

L'ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 5/12 pari a € 2.109.142,91 accordata € 1.600.000,00.

G – PAGAMENTI

La situazione dei pagamenti presenta la maggiore criticità, dovuta alla mancata riscossione dei residui attivi e alle ulteriore difficoltà per i mancati trasferimenti da parte dello Stato del FSC, nonostante queste difficoltà, i pagamenti vengono effettuato tenendo conto delle disposizioni impartite con la deliberazione della giunta Comunale n. 36 del 20/04/2012 e da ultimo dalle disposizione di legge sulla tempestività dei pagamenti, utilizzando all'uopo l'anticipazione di cassa.

H - PATTO DI STABILITA'.

Visti:

- l'articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (*Legge di stabilità 2012*), come da ultimo modificato dalla legge 23 dicembre 2014, n. 190, il quale disciplina, per il periodo 2015-2017, il patto di stabilità interno a cui sono sottoposti gli enti locali con popolazione superiore a 1.000 abitanti;
- l'articolo 1 del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, il quale apporta significative modifiche alla disciplina del patto di stabilità interno 2015-2017 individuando altresì, nella Tab. 1, gli obiettivi lordi del patto di stabilità interno dei comuni, dai quali va detratto l'accantonamento al FCDE;

Atteso che sulla base della disciplina sopra richiamata, il saldo finanziario programmatico di competenza mista per il triennio 2015-2017 è pari a:

PATTO DI STABILITA' SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO DI COMPETENZA MISTA

DESCRIZIONE	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
OBIETTIVO LORDO	€ 402.412,00	€ 432.705,00	€ 432.705,00
FCDE	€ 247.903,85	€ 378.741,99	€ 482.035,26
ALTRE VARIAZ.	€	€	€
OBIETTIVO NETTO	€ 154.508,15	€ 53.963,01	€ -49.330,26

Sulla base dei dati contabili risulta pertanto possibile prevedere il rispetto dei limiti previsti dal Patto di Stabilità interno per l'anno 2015.

I - DEBITI FUORI BILANCIO.

Non risulta a questo ufficio la esistenza di debiti fuori bilancio o passività potenziali riferibili alla gestione assegnata al Servizio Finanziario; parimenti i restanti Settori dell'Ente non hanno segnalato analoghe situazioni riferite alle rispettive strutture.

L - ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI.

Nel periodo oggetto del verbale NON sono state segnalate in capo alle società partecipate criticità tali da richiedere l'intervento finanziario dell'Amministrazione.

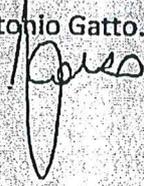
CONCLUSIONI.

Dalle verifiche come sopra effettuate da parte del sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, NON si evidenziano alla data del 31/08/2015 situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio o gli obiettivi inerenti il patto di stabilità interno, semprechè gli ulteriori assunzione di impegni di spesa da parte dei responsabili vengono effettuati tenendo conto degli ulteriori accertamenti da effettuare. La criticità si rileva solo per quanto riguarda la cassa, dovuta principalmente al mancato trasferimento da parte del Ministero dell'Interno del FSC e alla bassa percentuale di riscossione dei tributi comunali. Il presente verbale, asseverato dall'Organo di Revisione, viene trasmesso per il tramite del Segretario alla Giunta Comunale affinché con propria deliberazione ne prenda atto nella prima seduta utile.

Petilia Policastro, Il 08/09/2015

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Rag. Antonio Gatto.)

Visto: L'ORGANO DI REVISIONE
(Dr. Achille Martucci)





Città di Petilia Policastro

(Provincia di Crotone)

Settore Programmazione, Contabilità e Bilancio

Prot. N. 7304

del 09 settembre 2015

Al Segretario Generale
SEDE

OGGETTO: Trasmissione copia verbale monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari al 31/08/2015.

In allegato alla presente, si trasmette copia del verbale redatto dal sottoscritto in data 08/09/2015 ed asseverato dal revisore dei Conti, relativo al monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari al 31/08/2015, per come previsto dal regolamento sui controlli interni approvato con delibera consiliare n.2/2013.

Il Responsabile del Settore Finanziario
Antonio Gatto

Letto, confermato e sottoscritto:

Il Segretario Comunale

(F.to Ernesto Scalise)

Il Presidente

(F.to Amedeo Nicolazzi)

Il sottoscritto Responsabile dell'Albo Pretorio on-line, visto gli atti d'ufficio,

C E R T I F I C A

che la presente deliberazione è stata pubblicata sull'Albo Pretorio on-line del Comune a partire dalla data odierna per rimanervi per quindici giorni consecutivi ed è stata inserita nel relativo Registro con il N° _____.

Petilia Policastro, Li _____

Il Responsabile dell'Albo Pretorio on-line

Il sottoscritto Responsabile del Servizio di Segreteria, visto gli atti d'ufficio,

C E R T I F I C A

che la presente deliberazione verrà trasmessa in elenco tramite PEC istituzionale ai Signori Capigruppo consiliari come prescritto dall'Art. 125 del T.U.

Petilia Policastro, Li 16.09.2015

Il Responsabile del Servizio Segreteria

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Petilia Policastro, Li 16.09.2015

Il Responsabile del Servizio di Segreteria

ESECUTIVITA' (Art. 134 del D.Lgs. n.267/2000)

Il Responsabile del Settore, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

è divenuta esecutiva il 15.09.2015

perché decorsi 10 giorni dalla data di inizio della sua pubblicazione;

perché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4°, del T. U.E.L.

Petilia Policastro, Li 16.09.2015

Il Responsabile del Settore
